

UCHWAŁA NR XXXV/269/2021

RADY GMINY ŻELAZKÓW

z dnia 27 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2022-2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) Rada Gminy Żelazków uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żelazków na lata 2022-2025, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Żelazków, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy Żelazków do zaciągania zobowiązań:

- 1) na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach limitów kwot określonych na zobowiązania w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

Traci moc uchwała Nr XXVI/207/2020 Rady Gminy Żelazków z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2021 -2025 z późniejszymi zmianami.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Żelazków

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Żelazków

Józef Leśny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1
Do Uchwały Nr XXXV/269/2021
Rady Gminy Żelazków
z dnia 27 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	51 645 457,40	49 619 346,80	22 130 148,00	315 298,00	6 922 062,00	7 649 498,80	12 602 340,00	5 396 601,00	2 026 110,60	0,00	2 026 110,60
2023	51 490 363,00	51 490 363,00	22 948 963,00	326 964,00	7 178 178,00	7 932 530,00	13 103 728,00	5 517 205,00	0,00	0,00	0,00
2024	53 613 568,00	53 613 568,00	23 752 177,00	338 408,00	7 429 414,00	8 210 169,00	13 883 400,00	5 748 928,00	0,00	0,00	0,00
2025	55 030 185,00	55 030 185,00	24 183 503,00	350 252,00	7 689 443,00	8 497 525,00	14 309 462,00	5 990 383,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	55 612 417,12	44 048 803,33	18 581 974,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	11 563 613,79	11 563 613,79	3 086 713,00
2023	51 490 363,00	44 388 270,00	19 024 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 102 093,00	7 102 093,00	0,00
2024	53 613 568,00	44 978 013,00	19 477 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 635 555,00	8 635 555,00	0,00
2025	55 030 185,00	46 013 617,00	20 185 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 016 568,00	9 016 568,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty , pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-3 966 959,72	0,00	3 966 959,72	0,00	0,00	3 966 959,72	3 966 959,72	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 570 543,47	9 537 503,19
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 102 093,00	7 102 093,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 635 555,00	8 635 555,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 016 568,00	9 016 568,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	0,02%	14,56%	14,56%	19,14%	19,11%	TAK	TAK
2023	0,00%	16,40%	16,40%	15,65%	15,61%	TAK	TAK
2024	0,00%	19,02%	19,02%	13,57%	13,53%	TAK	TAK
2025	0,00%	19,38%	x	16,66%	16,66%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	685 367,80	685 367,80	685 367,80	2 026 110,60	2 026 110,60	1 828 890,65	1 215 591,44	1 215 591,44	1 195 162,10
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 898,60	40 898,60	40 898,60
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	2 095 794,07	2 095 794,07	1 806 565,65	13 005 158,94	4 146 768,15	8 858 390,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	185 496,31	185 496,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	144 597,71	144 597,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 597,71	2 597,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

*

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
Do Uchwały Nr XXXV/269/2021
Rady Gminy Żelazków
z dnia 27 grudnia 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					15 137 246,00	13 005 158,94	185 496,31	144 597,71	2 597,71	12 910 934,67
1.a	- wydatki bieżące					5 887 264,21	4 146 768,15	185 496,31	144 597,71	2 597,71	4 052 543,88
1.b	- wydatki majątkowe					9 249 981,79	8 858 390,79	0,00	0,00	0,00	8 858 390,79
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					4 444 523,34	3 311 385,51	40 898,60	0,00	0,00	3 352 284,11
1.1.1	- wydatki bieżące					2 311 214,27	1 215 591,44	40 898,60	0,00	0,00	1 256 490,04
1.1.1.1	Przyszłość mieszkańców priorytetem dla Gminy Żelazków! - przeciwdziałanie zagrożeniu ubóstwem lub wykluczeniu społecznym	Dzienny Dom "Senior+" w Żelazkowie	2019	2022	1 066 981,27	124 166,34	0,00	0,00	0,00	124 166,34	
1.1.1.2	Grant "Dostępna Szkoła - innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia" - Dostosowanie placówek oświatowych do potrzeb edukacyjnych osób ze specjalnymi potrzebami	UG ŻELAZKÓW	2021	2023	1 244 233,00	1 091 425,10	40 898,60	0,00	0,00	1 132 323,70	
1.1.2	- wydatki majątkowe					2 133 309,07	2 095 794,07	0,00	0,00	0,00	2 095 794,07
1.1.2.1	Adaptacja zabytkowej oficyny z przeznaczeniem na cele kulturalne w m. Żelazków - Poprawa stanu obiektu	UG ŻELAZKÓW	2019	2022	1 980 379,07	1 942 864,07	0,00	0,00	0,00	1 942 864,07	
1.1.2.2	Grant "Dostępna Szkoła - innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia"- montaż windy w ZSzP w Debem,zakup schodolazu dla ZSzP w Russowie - Dostosowanie placówek oświatowych do potrzeb edukacyjnych osób ze specjalnymi potrzebami	UG ŻELAZKÓW	2021	2023	152 930,00	152 930,00	0,00	0,00	0,00	152 930,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego					10 692 722,66	9 693 773,43	144 597,71	144 597,71	2 597,71	9 558 650,56
1.3.1	- wydatki bieżące					3 576 049,94	2 931 176,71	144 597,71	144 597,71	2 597,71	2 796 053,84
1.3.1.1	Dotacja celowa na realizację projektu pn. "Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej" - Zwiększenie wiedzy i świadomości mieszkańców w zakresie zakażeń i szczepień	UG ŻELAZKÓW	2020	2022	3 834,00	916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	Składka członkowska do ZUOK "Orli Staw" - Kompleksowe rozwiązanie problemu gospodarki odpadami komunalnymi	UG ŻELAZKÓW	2020	2024	710 000,00	142 000,00	142 000,00	142 000,00	0,00	0,00	
1.3.1.3	Dotacja celowa na trwałość projektu pn. "Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej" - Utrzymanie trwałości projektu dotyczącego e-usług	UG ŻELAZKÓW	2020	2025	13 552,94	2 597,71	2 597,71	2 597,71	2 597,71	10 390,84	
1.3.1.4	Program usuwania azbestu dla Gminy Żelazków - usuwanie i utylizacja niebezpiecznych odpadów	UG ŻELAZKÓW	2021	2022	87 500,00	24 500,00	0,00	0,00	0,00	24 500,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.5	Odbiór i transport odpadów komunalnych z terenu Gminy Żelazków - utrzymanie porządku i czystości na terenie gminy	UG ŻELAZKÓW	2021	2022	2 761 163,00	2 761 163,00	0,00	0,00	0,00	2 761 163,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 116 672,72	6 762 596,72	0,00	0,00	0,00	6 762 596,72
1.3.2.1	Budowa zbiorników wodnych małej retencji w m. Dębe - Zapobieganie zalewaniu terenów nadrzecznych i rekreacji	UG ŻELAZKÓW	2016	2022	183 000,00	29 924,00	0,00	0,00	0,00	29 924,00
1.3.2.2	Budowa szkoły podstawowej i przebudowa przedszkola z adaptacją na żłobek w m. Żelazków - Poprawa stanu obiektu, rozbudowa, zwiększenie dostępu do zajęć opiekuńczo- wychowawczych	UG ŻELAZKÓW	2020	2022	3 496 959,72	3 296 959,72	0,00	0,00	0,00	3 296 959,72
1.3.2.3	Pomoc finansowa dla Powiatu Kaliskiego na realizację zadania pn."Przebudowa dróg powiatowych nr 4590P i 4592P na odcinku Kolonia Skarszewek-Tykadłów-Goliszew" - Poprawa stanu dróg, zwiększenie bezpieczeństwa	UG ŻELAZKÓW	2021	2022	3 036 713,00	3 036 713,00	0,00	0,00	0,00	3 036 713,00
1.3.2.4	Budowa tężni solankowej w parku w m. Żelazków - Zwiększenie atrakcyjności zabytkowego parku	UG ŻELAZKÓW	2021	2022	400 000,00	399 000,00	0,00	0,00	0,00	399 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2022-2025.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żelazków zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Żelazków za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2025. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żelazków została przygotowana na lata 2022-2025.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje:

1) prognozy budżetowe na lata 2022-2025 w zakresie: dochodów, wydatków, przychodów oraz wyniku budżetu,

2) wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej,

2) dla lat 2023-2025 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Wszystkie przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianie w poszczególnych latach. Przyjęte wartości w poszczególnych latach zaplanowano w sposób realny i bezpieczny. Wskaźniki określają ramy, dla których budżety będą wypełniały wymogi określone w art. 242 i art. 243 ustawy.

1. Dochody budżetu

Prognozy dochodów Gminy Żelazków dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
3. subwencję ogólną,
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku,
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1 Dochody bieżące

Kwota dochodów ustalona na 2022 rok jest zgodna z planowanymi dochodami budżetu ujętymi w uchwale budżetowej na 2022 rok.

Dochody zaplanowano na podstawie:

- 1) informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych,
- 2) informacji z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu w zakresie prognozowanych wielkości dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami oraz dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin,
- 3) informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu o wysokości dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- 4) wykonania w latach ubiegłych oraz przewidywanego wykonania roku bieżącego w zakresie pozostałych dochodów własnych gminy.

Ponadto, w planie dochodów ujęto szacunkową wartość dotacji na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego, ustaloną w oparciu o liczbę dzieci uczęszczających do przedszkoli i wysokość dotacji na dziecko w 2022 roku.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2022-2025 zostały oszacowane przyjmując następujące założenia:

- 1) część oświatowa subwencji ogólnej – wskaźnik wzrostu od 103,50 % do 103,70 %,
- 2) dotacje celowe – wskaźnik wzrostu od 103,50% do 103,70 %,
- 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych – wskaźnik wzrostu 103,50 % do 103,70 %,
- 4) pozostałe dochody bieżące – wskaźnik wzrostu od 103,06 % do 106,29 %, w tym podatek od nieruchomości – wskaźnik wzrostu od 104,20% do 104,44%,
- 5) wysokość wpływów z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o obowiązujące w 2021 r. stawki, w latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększenie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych,
- 6) dochody z tytułu podatków lokalnych szacuje się w poszczególnych latach na podstawie istniejącej obecnie bazy podatkowej.

1.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w 2022 r. zaplanowano w oparciu o zawarte umowy z tytułu:

- dotacji ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 na dofinansowanie projektu pn. „Adaptacja zabytkowej oficyny w zespole dworskim w Żelazkowie z przeznaczeniem na cele kulturalne” w wysokości 1.873.180,60 zł,
- dotacji z udziałem środków pomocowych na realizację grantu pn. „Dostępna Szkoła – innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia” w kwocie 152.930,00 zł.

Nie planuje się dochodów z tytułu dotacji na lata 2023-2025, ewentualne dochody zostaną ujęte w prognozie na podstawie umów po ich zawarciu.

Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. W związku z powyższym w latach obowiązywania prognozy nie planuje się dochodów z tego tytułu.

2. Wydatki budżetu

Prognozy wydatków Gminy Żelazków dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje,
- 3) wydatki związane z obsługą długu,
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto dane z uchwały budżetowej. W latach 2023-2025 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących.

Wielkości przyjęte na rok 2022 zostały oszacowane w oparciu o wykonanie w lata 2019-2020, plan na 30.09.2021 r. oraz przewidywane wykonanie 2021 roku, uwzględniają możliwości finansowe gminy. Wydatki bieżące zaplanowano uwzględniając wydatki obligatoryjne oraz wydatki jednorazowe w roku 2022.

Prognozę wydatków bieżących w kolejnych latach 2021-2025 zaplanowano wg następujących założeń:

- 1) wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych - wskaźnik wzrostu 102,38% do 103,64%
- 2) wydatki na obsługę długu – zaplanowano w wysokości należnych odsetek od planowanego do zaciągnięcia kredytu krótkoterminowego na finansowanie przejściowego deficytu w roku 2022,
- 3) pozostałe wydatki bieżące – wskaźnik wzrostu ok. 101%,
- 4) w latach 2022-2025 nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Kwoty planowanych wydatków bieżących przedstawiono w tabeli.

Rok	Wydatki bieżące	w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki na obsługę długu	Wydatki na projekty z udziałem środków UE	Wydatki objęte limitem art. 226 ust.4 ufp (nie cykliczne)	Pozostałe wydatki bieżące
2022	44.048.803,33	18.581.974,00	10.000,00	1.215.591,44	4.146.768,15	24.241.237,89
2023	44.388.270,00	19.024.225,00		40.898,60	185.496,31	25.323.146,40
2024	44.978.013,00	19.477.002,00			144.597,71	25.501.011,00
2025	46.013.617,00	20.185.101,00			2.597,71	25.828.516,00

2.2. Obsługa długu

W roku 2022 zaplanowano wydatki w wysokości 10.000 zł na finansowanie przejściowego w ciągu roku deficytu.

W kolejnych latach objętych prognozą nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

2.3 Wydatki majątkowe

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do

uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2022-2025, dla poszczególnych zadań określono nakłady finansowe, okres realizacji oraz limity wydatków i zobowiązań. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Wysokość planu wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy jest uwarunkowana możliwościami finansowymi gminy.

3.Przychody budżetu

W 2022 r. zaplanowano przychody w kwocie 3.966.959,72 zł, które stanowią:

1) przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – środki z funduszu COVID – 19 na realizację zadań inwestycyjnych (RFIL).

Środki znajdują się na wyodrębnionym rachunku bankowym, w tym:

- 3.066.556,00 zł – kwota otrzymana z RFIL w roku 2020,
- 0,47 zł – odsetki bankowe od w/w środków z roku 2020,
- 403,25 – odsetki bankowe z roku 2021.

2) przychody z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 900.000,00 zł

- 900.000,00 zł – kwota otrzymana w grudniu 2021 r., stanowiąca środki na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji. Środki znajdują się na lokacie bankowej.

4.Rozchody budżetu

Gmina nie posiada zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek i w 2022 roku, nie planuje zaciągać zobowiązań z w/w tytułów.

5.Wynik budżetu oraz nadwyżka operacyjna

Wynik budżetu tj. różnica pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem w 2022 roku stanowi deficyt budżetu w kwocie 3.966.959,72 zł, który zostanie pokryty przychodami o których mowa w punkcie 3.

W okresie 2023- 2025 wynik budżetu jest zrównoważony.

W okresie objętym prognozą nie ma zagrożenia naruszenia art. 242 ustawy o finansach publicznych zgodnie z którym ustawy rada gminy nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych oraz wolne środki W gminie wydatki bieżące są niższe niż dochody bieżące.

Planowaną nadwyżkę operacyjną w poszczególnych latach oraz jej przeznaczenie zaprezentowano w poniższej tabeli. Nadwyżka operacyjna może zostać przeznaczona na spłatę długu i/lub na wydatki majątkowe.

Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Nadwyżka operacyjna	Spłata długu	Nadwyżka operacyjna na inwestycje
2022	49.619.346,80	44.048.803,33	4.540.683,47	0	5.570.543,47
2023	51.490.363,00	44.388.270,00	6.906.399,00	0	7.102.093,00
2024	53.613.568,00	44.978.013,00	6.773.089,00	0	8.635.555,00
2025	55.030.185,00	46.013.617,00	6.513.525,00	0	9.016.568,00

6.Kwota długu i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Gmina nie posiada zadłużenia.

7. Przedsięwzięcia wieloletnie

Gmina Żelazków realizuje zadania wieloletnie. Wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty i zadania wieloletnie przedstawia załącznik nr 2 do uchwały „Wykaz przedsięwzięć do WPF”. Nakłady finansowe i limity wydatków oraz limity zobowiązań dla poszczególnych przedsięwzięć wynikają z zawartych

umów lub planowanych wydatków.

W wykazie ujęto zadania pozostałe do realizacji wg stanu uchwalonego przez Radę Gminy Żelazków z dnia 27 grudnia 2021 uchwałą nr XXXV/ 260/ 2021.

Sytuacja Gminy Żelazków jest stabilna. W całym okresie prognozy nie ma zagrożenia naruszenia art. 242, jak i relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.